Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2016 – 2018
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Isla, Veracruz
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 30 de Junio de 2020

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas:

- Notas de desglose,
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

SU SALDO REFLEJA UN SALDO DISPONIBLE PARA EL SIGUIENTE PERIODO REPRESENTADO ASI:

13,544,333.66

CAJA GENERAL
FONDO FIJO (CARMEN SANTOS A.)
BANCOS

SANTANDER

65503844965	234,279.08
18000063546	26,693.92
18000094604	3,542.55
18000094875	7,952.72
18000094844	1,311.79
18000094921	19,346.82
18000075330	200,000.00
18000137594	265,522.08
18000137714	30,084.46
18000137623	2,505,693.90
18000137776	7,459,703.34
18000151529	2,790,203.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO PENDIENTES DE RECUPERAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

8,221,394.02

PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF	2,000,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	300,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	300,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	-
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	270,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	200,000.00
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	100,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	200,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	50,000.00

TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	30,000.00
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,215,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	150,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	220,000.00
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,300,000.00

DEPOSITO DE PARTICIPACION MES DE MAYO 1,406,394.02

GASTOS A COMPROBAR: **3,427,157.14**

FECHA	CHEQUE		
08/01/2020	1606-1644	JAIRO GOMEZ CONDE	2,777,363.62
10/01/2020	1608	FERNANDO MOLINA LANDA	635,000.00
06/01/2020	1602	NORMA ISABEL VILLIERS ARREDONDA	11,000.00
02/01/2020	303	JAVIER SALINAS RAMOS	0.00
30/01/2020	1654	AMADO ELIAS MERIDA RUIZ	1,287.00
31/01/2020	1656	JUAN MANUEL MORTERA MARTINEZ	0.00
31/01/2020	1658	ALVARO GRAJALES YESCAS	1,299.81
27/01/2020	1647	LEONARDO VAZQUEZ CHAVEZ	0.00
05/02/2020	1669	ELOISA ARCOS MOLINA	1,206.71
27/03/2020	1752	NICOLAS TINOCO PRIETO	0.00
02/04/2020	1759	IVANIA DOLORES RIOS LAZARO	0.00

RESPONSABILIDAD FUNCIONARIOS: **382,251.84**

10/01/2020	1610	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	0.00
15/01/2020	1624	ELVER MORALES CASTILLO (REFACCIONES)	0.00
14/01/2020	314	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
15/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
17/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	95,674.00
30/01/2020	1	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
30/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (NOMINAS SEG.PUB.)	0.00
31/01/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (PENSION ALIMENTICIA)	0.00
04/02/2020	1661	RAUL CAMACHO MUÑOZ (REFACCIONES	-0.16
05/03/2020	TRANS.	SALVADOR ESCUTIA BASILIO (REFACCIONES)	0.00
06/03/2030	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	9,510.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	9,093.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	16,317.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	25,082.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	15,894.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	22,697.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	11,067.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	10,382.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	13,984.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	14,463.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	116.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	121.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	119.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	205.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	347.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	224.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	325.00
11/03/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	104,190.00
02/04/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (RECARGOS SAT)	164.00
13/04/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (MULTA SAT)	9,378.00
18/05/2020	TRANS.	JAIRO GOMEZ CONDE (MULTA SAT)	23,910.00

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS **95,000.00**

ALBERTO VAZQUEZ ARRIOJA	35,000.00
ELOISA ARCOS MOLINA	40,000.00
FELIX CHAPOL CEBA	6,000.00
MARIA AURORA MUÑOZ JOACHIN	-
MARIA DE LOURDES FRAY PASTRANA	15,000.00

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO				-
OTROS INGRESOS RECONOCIDOS EN EL SIGUIENTE MES (INGRESOS NO RECONOCIDOS)				-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS				-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-			-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	6,660,640.66			-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES				**96,326,037.72**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA			69,233,775.00	
BIENES MUEBLES			27,092,262.72	
PASIVO				
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO				**526,064.38**
MATERIALES Y SUMINISTRO 2019			-	
MATERIALES Y SUMINISTRO 2018			**526,064.38**	
Victoriano Andrade Carvajal		526,064.38		
Constructora Obra Civil Caminos e Inmobiliaria S. de C.V.		-		
Servicio del Centro de Isla S.A. de C.V.		-		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO				**1,836,665.94**
SERVICIOS GENERALES 2019			**709,822.04**	
3% a la Nomina Agosto 2019		171,992.45		
3% a la Nomina Septiembre 2019		173,501.35		
3% a la Nomina Octubre 2019		174,390.86		
3% a la Nomina Noviembre 2019		185,522.34		
3% a la Nomina Diciembre 2019		0.05		
PAGO COMPLEMENTARIOS EJERCICIO 2018		3,413.98		
GAUDENCIO RODRIGUEZ B.		-		
GONZALO AMADOR DEMENEGHI		-		
SERVICIOS GENERALES 2018			**1,127,643.90**	
Julio David Muñoz Ponce		13,325.41		
3% a la nomina 2018		1,006,375.68		
3% a la Nomina Noviembre 2018		108,142.81		
Raul Camacho Muñoz		-		
Jairo Gomez Conde		-		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR				**3,525,408.09**
ISR			3,018,978.00	
10% SOBRE HONORARIOS			-247,914.61	
ISR FISM			0.00	
ISR FAFM			0.00	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO			-8.36	
IPE EMPLEADOS			-	
IPE PRESTAMOS			-	
5 AL MILLAR			42,387.49	
IVA POR TRASLADAR 10%			5,709.81	
FONACOT			30,068.68	
FOMEPADE			676,179.28	
PENSION ALIMENTICIA			0.00	
CUOTAS SINDICALES			0.00	
FONDO DE AHORRO			0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			**8,467,391.56**	
JAIRO GOMEZ CONDE		637.74		
ELOISA ARCOS MOLINA		264.00		
ISAAC FLORES DURAN		591.00		
BEATRIZ COOK DOMINGUEZ		-		
QUALITAS	-	34.58		
MARIA DE LOA ANGELES MARTINEZ HDEZ		2,060.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FORTAMUNDF		2,000,000.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF		-		
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL		100,000.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF		300,000.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF		300,000.00		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF		-		
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF		270,000.00		
TRASPASO DE SALDO A INVERSION		200,000.00		

TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	50,000.00	
TRASPASO DE SALDO A INVERSION	100,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	200,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	50,000.00	
PRESTAMO DE FORTAMUNDF A FISCAL	-	
TRASPASO DE SALDO ARBITRIOS A FISCAL	30,000.00	
PRESTAMO DE FISMDF A FORTAMUNDF	-	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,215,000.00	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	30,000.00	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	150,000.00	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	50,000.00	
TRASPASO DE SALDO A FISCAL DE ARBITRIOS	20,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	220,000.00	
PRESTAMO A ARBITRIOS DE FISMDF	1,300,000.00	
FINANCIAMIENTO FORTAMUNDF (NOMINAS)	1,648,883.40	

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA -

BANOBRAS

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **7,184,459.16**

TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA 7,184,459.16

EL IMPORTE DE LA BURSATILIZACION SE AMORTIZO CON EL CAPITAL ANUAL Y LOS INTERESES SEMESTRALES TOMANDO EN CUENTA EL MES DE JULIO 2018

5,794,536.47

Samuel Camerino Lozano Ramirez	498,902.39
2% a la nómina	1,411,765.99
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR	1,897,868.78
ARBITRIOS EJERCICIOS ANT ISR 2016	2,043,403.37
Credito al salario	57,404.06
IMSS	742,389.79

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO **70,090,982.07**

RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO) -

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - 17,013,668.48

BIENES MUEBLES E INMUEBLES 85,916,835.23

CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES 1,188,015.30

LAS CUENTAS POR COBRAR DE IMPUESTO PREDIAL SE HACE UNA ANOTACION DE QUE NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A LA ARMONIZACION CONTABLE NO SE REGISTRA POR LO QUE SE MENCIONA EN ESTAS NOTAS.

ARBITRIOS DEBE UN IMPORTE DE $ 300,000.00 FOPADE 2013

IMPUESTO PREDIAL

Urbano corriente	3,724,778.56	########## #####	**1,594,919.10**
Rural corriente	1,835,926.52	951,505.73	**884,420.79**
Urbano rezago	6,758,570.44	303,787.22	**6,454,783.22**
Rural rezago	6,512,556.63	94,980.14	**6,417,576.49**
Adicional urbano corriente	279,411.14	159,748.34	**119,662.80**
Adicional rural corriente	137,699.74	71,363.68	**66,336.06**
Adicional urbano rezago	445,395.62	22,602.41	**422,793.21**
Adicional rural rezago	491,499.65	7,094.96	**484,404.69**

1.-INGRESOS DE GESTION

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANT.	DEBE	HABER	SALDO
PREDIAL URBANO CORRIENTE	1,673,283.42		19,961.54	1,693,244.96
PREDIAL SUB URBANO	14,269.14		564.22	14,833.36
PREDIAL RURAL CORRIENTE	701,646.73		2,379.66	704,026.39

PREDIAL URBANO REZAGO	288,567.34		15,397.68	303,965.02
PREDIAL SUB URBANO REZAGO	-		0.00	-
PREDIAL RURAL REZAGO	94,159.52		820.62	94,980.14
PREDIAL PROPIEDAD O POSESION EJIDAL	-			-
TRASLACION DE DOMINIO SUELO	208,586.82		32,540.34	241,127.16
TRASLACION DE DOMINIO CONSTRUCCIONES	-			-
CARPAS	-			-
CIRCOS	-			-
ESPECTACULOS DEPORTIVOS	-			-
CORRIDAS Y OTROS ESPECTACULOS SIMILARES	-			-
REPRESENTACIONES TEATRALES	-			-
EXHIBICIONES Y CONCURSOS	-			-
ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
OTROS	-			-
LOTERIAS	-			-
RIFAS	-			-
SORTEOS	-			-
CONCURSOS	-			-
PREMIOS	-			-
JUEGOS DE MESA	-			-
JUEGOS ELECTRONICOS	-			-
ADICIONAL URBANO CORRIENTE	108,073.54		1,503.56	109,577.10
ADICIONAL SUB URBANO CORRIENTE	-		0.00	-
ADICIONAL RUSTICO CORRIENTE	71,164.38		178.46	71,342.84
ADICIONAL URBANO REZAGO	21,492.73		1,130.52	22,623.25
ADICIONAL RUSTICO REZAGO	7,033.40		61.56	7,094.96
ADICIONAL SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
ADICIONAL SOBRE JUEGOS PERMITIDOS	-			-
ADICIONAL SOBRE FRACCIONAMIENTOS	-			-
ADICIONAL SOBRE DERECHOS	193,288.60		14,925.50	208,214.10
ADICIONAL SOBRE PRODUCTOS	5,938.81		962.39	6,897.20
SOBRE FRACCIONAMIENTO CORRIENTE	-			-
SOBRE FRACCIONAMIENTO REZAGO	-			-
LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	338,797.27		913.64	339,710.91
REFRENDOS ANUALES	457,892.76		13,977.27	471,870.03
PERMISOS O AUTORIZACION DE CARÁCTER EVENTUAL	63,147.27		0.00	63,147.27
EXTENCION DE HORARIO	111,545.46		0.00	111,545.46
ALINEAMIENTO DE PREDIOS	57,472.82		14,606.57	72,079.39
POR ASIGNACION DE NUMERO OFICIAL	2,465.53		260.66	2,726.19
POR LICENCIAS	50,334.63		5,349.43	55,684.06
POR DESLINDE DE PREDIOS	1,636.95		0.00	1,636.95
POR REGISTRO ESTUDIO Y APROBACION	16,900.83		3,327.46	20,228.29
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE CORRIENTE	-			-
SERVICIO DE AGUA Y DRENAJE REZAGO	-			-
EXPEDICION DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	134,811.62		24,698.34	159,509.96
COPIAS DE DOCUMENTOS QUE OBREN EN LOS ARCHIVOS	-			-
LA EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL	-			-
SERVICIO DE RASTRO O LUGARES AUTORIZADOS	62,511.44		14,145.99	76,657.43
INHUMACIONES Y REFRENDO ANUAL DE FOSAS	40,363.71		11,272.74	51,636.45
INHUMACIONES EN FOSAS A PERPETUIDAD	-			-
DEPOSITO DE RESTOS EN OSARIOS	-			-
DEPOSITOS DE RESTOS EN OSARIO A PERPETUIDAD	-			-
CONSTRUCCION Y RECONSTRUCCION AMPLIACION O MODI	-			-
INHUMACION DE RESTOS, APERTURA O CIERRE DE GAVETA	-			-
EXHUMACIONES	-			-
REINHUMACIONES	-			-
CREMACIONES	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION USO HABITACIONAL	252,577.04		1,363.64	253,940.68
SERVICIO DE RECOLECCION USO INDUSTRIAL Y COMERCIA	-			-
SERVICIO DE RECOLECCION ESPECTACULOS PUBLICOS	-			-
POR LIMPIEZA DE PREDIOS NO EDIFICADOS	-			-
SUPERVISION TECNICA, EXPLOTACION BANCOS M	-			-
RECTIFICACION O CANCELACION DE LOS DATOS	-			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE DATOS CATASTRALES	209,126.77		41,971.37	251,098.14
EXPEDICION DE CARTOGRAFIA CATASTRAL	-			-
CERTIFICACION DE DOCUMENTOS PUBLICOS	-			-
EXPEDICION DE COPIAS DE ACTAS	67,091.51		12,181.94	79,273.45
REGISTRO DE NACIMIENTOS	-			-
RECONOCIMIENTO DE HIJOS	159.09		0.00	159.09
ADOPCIONES	-			-

CELEBRACION DE MATRIMONIOS OFICINA	4,363.68		0.00	4,363.68
CELEBRACION DE MATRIMONIOS DOMICILIO	-			-
INSCRIPCION DE SENTENCIAS	-			-
DIVORCIOS	-			-
REGISTRO DE DEFUNCION	7,545.23		2,727.26	10,272.49
PUBLICIDAD EN ALTAVOZ MOVIL	4,950.91		0.00	4,950.91
RECTIFICACION DE ACTAS	-			-
EXPEDICION DE CONSTANCIAS O CERTIFICACIONES	-			-
EXPEDICION URGENTE DE COPIA CERTIFICADA	-			-
EXPEDICION AUTOMATIZADA DE COPIA CERTIFICADA	-			-
POR LA BUSQUEDA	-			-
OCUPACION DE INMUEBLES DE DOMINIO PUB MERCADO MU	-			-
OCUPACION TEMPORAL DE LA VIA PUBLICA	-			-
CAPTACION DE AGUA	-			-
INSTALACION DE TUBERIAS	-			-
CONST. O RECONST DE ALCANTARILLAS	-			-
PAVIMENTACION DE CALLES Y AVENIDAS	-			-
APERTURA AMPLIACION DE CALLES Y AVENIDAS	-			-
CONSTRUCCION Y RECONST DE BANQUETAS	-			-
INSTALACION DE ALUMBRADO PUBLICO	-			-
VENTA DE BIENES DE DOMINIO PRIVADO	-			-
ARRENO DE BIENES MUEBLES E INM CORRIENTE	-			-
ARRENO DE BIENES MUEBLES E INM REZAGO	-			-
OCUPACION DE ESPACIOS EN VIAS PUBLICAS	57,439.16		2,427.28	59,866.44
SERVICIOS SANITARIOS	-		0.00	-
OTROS DERECHOS	281,519.03		10,532.48	292,051.51
EXPLOT ENAJ NATURALEZA BIENES	59,348.42		9,623.61	68,972.03
VENTA DE IMPRESOS Y PAPEL ESPECIAL	-			-
RENDIMIENTOS FINANC PROVENIENTES CAPITAL	98,198.32		97,258.55	195,456.87
ACTIVIDADES DE EMPRESA O ESTABLECIMIEN	-			-
ALMACENAJE O GUARDA DE BIENES	-			-
DIVERSOS	-			-
ADICIONALES	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE POLICIA	20,100.00		4,300.00	24,400.00
MULTAS AL REGLAMENTO DE ALUMBRADO PUBLICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CENTRO HISTORICO	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE CONSTRUCCIONES	-			-
MULTAS AQL REGLAMENTO DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIEN	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE LIMPIA PUBLICA	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE MERCADO	-			-
MULTAS A REGLAMENTO DE PROTECCION A LOS ANIMALES	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE PROTECCION CIVIL	-			-
MULTAS AL REGLAMENTO DE TRANSITO Y VIALIDAD	239,488.15		11,914.50	251,402.65
REGLAMENTO DE REGISTRO CIVIL, PANTEONES Y RECLUTA	-			-
OTRAS MULTAS	9,855.60		0.00	9,855.60
MULTAS FED. ADM CORRIENTES	-			-
MULTAS FED. ADM REZAGO	-			-
GASTOS DE EJECUCION	70,422.04		2,497.36	72,919.40
REINTEGROS	-			-
INDEMNIZACIONES	-			-
LEGADOS	-			-
DONACIONES RECIBIDAS	-			-
RECARGOS PREDIAL URBANO CORRIENTE	5,535.50		1,347.01	6,882.51
RECARGOS PREDIAL RURAL CORRIENTE	2,997.39		159.87	3,157.26
RECARGOS PREDIAL URBANO REZAGO	146,167.98		11,301.02	157,469.00
RECARGOS PREDIAL RURAL REZAGO	39,509.06		902.73	40,411.79
OTROS RECARGOS	-			-
OTROS APROVECHAMIENTOS	-			-
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS	-			-
BURSATILIZACION	-			-
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	18,765,050.18		3,142,815.81	21,907,865.99
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,598,273.00		541,825.46	4,140,098.46
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	841,599.56		98,072.11	939,671.67
FONDO EXTRACCION DE HIDROCARBUROS	98,915.51		16,541.45	115,456.96
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCTOS	246,055.48		49,287.64	295,343.12
PARTICIPACION DE GASOLINA Y DIESEL	644,239.70		131,252.07	775,491.77
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIE	-		-	-
INCENTIVO POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEV	133,604.95		17,977.05	151,582.00
FONDO DE COMPENSACION DEL ISAN	41,005.28		8,263.86	49,269.14
IMPUESTO SOBRE TENENCIAS O USO DE VEHICULOS	3.26		-	3.26

APORTACION DEL RAMO	34,339,095.00		6,867,819.00	41,206,914.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,577,394.00		338,371.00	1,915,765.00
TRANSFERENCIAS PARA CONT.DE SERVICIOS	3,113,258.00		24,775.10	3,138,033.10
	69,695,268.92	-	**11,626,487.32**	**81,321,756.24**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

EN GASTOS

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,916,445.90
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	9,012,136.60
Remuneraciones Adicionales y Especiales	920,051.64
Seguridad Social	2,112,634.48
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,959,911.11
Previsiones	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	310,800.70
Alimentos y Utensilios	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,509,607.82
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	21,607.52
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,732,003.07
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	227,928.18
Materiales y Suministros Para Seguridad	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	379,339.87
Servicios Básicos	3,838,435.99
Servicios de Arrendamiento	265,380.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,531,249.99
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	70,596.28
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,190,839.36
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	422,159.46
Servicios de Traslado y Viáticos	172,543.11
Servicios Oficiales	2,228,465.57
Otros Servicios Generales	216,803.26
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	1,103,925.56
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	42,870.69
Amortización de la Deuda Pública	13,096.56
Intereses de la Deuda Pública	200,169.32
Inversión Pública	
TOTAL	**44,369,155.05**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios (ingresos devengado)		**85,171,273.41**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		3,849,517.17
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		

Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Bursatilizacion-Controversia)	3,849,517.17	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**81,321,756.24**

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES $ 81,321,756.24

DIFERENCIAS $ -

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		**60,235,767.03**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**15,910,479.57**
Mobiliario y equipo de administración	257,369.25	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	2,936,040.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	45,505.64	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	10,343,735.31	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,327,829.37	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**43,870.59**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	-	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	43,870.59	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**44,369,158.05**

$44,369,158.05 ESTADO DE ACTIVIDADES
44,369,158.05 SALDO NETO
0.00 DIFERENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PRESIDENCIA 2018 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE TESORERIA 2018 - 2021

C. ARMANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

UC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. LORENA SALGADO CARRION
SINDICA UNICA MUNICIPAL

C. NORMA ISABEL VALENCIA ARREGUIDO
REGIDORA DE HACIENDA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PERIODO 2018 - 2021 TESORERIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PERIODO 2018 - 2021 RECIDURIA CUARTA

SIGMAVER

ISLA VERACRUZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

01 al 30 de Junio de 2020

En atencion a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable, el Estado de Situacion Financiera de Municipio de Isla presenta el saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso.

Nombre	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	145,407,040.44
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	85,171,273.41
Cuentas de egresos	60,235,767.03

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$	148,938,329.03	821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$	148,938,329.03
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$	70,950,061.76	822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$	12,823,635.29
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	$	7,183,006.14	823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$	2,346,384.05
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$	-	824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	$	78,225,310.76
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$	85,171,273.41	825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	$	-
			826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	$	-
			827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	$	60,235,767.03

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICO UNICO

C. NORMA ISABEL VILLEGAS ARREGUNDO
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE PRESIDENCIA 2018 - 2021

PERIODO 2018 - 2021 REGIDURIA CUARTA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE TESORERIA 2018 - 2021

PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA

000045

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 30 de Junio de 2020

01 Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Isla, Ver, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

02 Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el municipio de Isla estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración

03 Autorización e Historia

El Municipio de Isla fue elevado a la categoría de Municipio Libre en la sesión de la Cámara de Diputados el día 06 de Diciembre de 1967 y saliendo publicado en la Gaceta Oficial el 14 de Diciembre del mismo año, y por lo mismo se celebra una fiesta en conmemoración de este acto en el Municipio de Isla todos los años

El ayuntamiento de Isla, Ver., fiscalmente tiene su RFC MIV-680101-DL2 siendo este el registro federal de Contribuyentes, Iniciando sus operaciones fiscales 01 de Enero de 1968 con Actividad Administracion Publica Municipal con domicilio Avenida 2 de Abril 247 cp. 95640.

04 Organización y Objeto Social

El H. Ayuntamiento es responsable de Planear, Organizar y coordinar acciones que posicionen al municipio como destino turistico altamente competitivo, mediante la difusion, promocion y comercializacion de Nuestra Feria Anual de la piña Gastronomia, Ganaderia y Agricultura.

Revitalizando la cultura para fomentar el orgullo por nuestras raices mexicanas y enaltecer nuestra diversidad artistica.

05 Base de Preparacion de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

06 Politicas de Contabilidad Significativas

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

08 Reporte Analitico del Activo

El estado analitico del Activo, nos muestra la variacion entre el saldo inicial y el saldo final del periodo y al cierre del periodo y al cierre del período que se informa; presenta una variacion de $ 38,678,142.45

Concepto		Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Efectivo y Equivalentes	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Inventarios	$	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Almacenes	$	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	$	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Otros Activos Circulantes	$	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Inversiones Financieras a Largo Plazo	$	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]	$[illegible]
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$	$[illegible]	$[illegible]	$0.00	$[illegible]	$[illegible]
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$	$[illegible]	$[illegible]	$0.00	$[illegible]	$[illegible]

[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	$	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DEL ACTIVO		$35,216,396.16	$253,443,519.88	$228,755,636.63	$104,432,936.99	$376,870,842.95

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

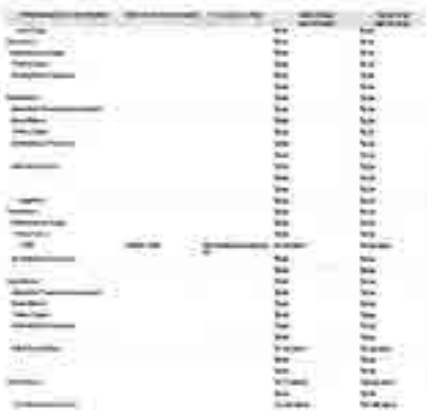
El H. Ayuntamiento de Isla, Ver., Tiene contratado un Fideicomiso Bursatil que vencera en el año 2038, por un importe de $ 6,149,720.00 contratado el 11 de Junio de 2008

10 Reporte de la Recaudación

La recaudacion correspondiente del Municipio de Isla, Ver son los ingresos locales

IMPUESTOS	3,758,766.44
DERECHOS	2,377,408.18
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	264,428.90
APROVECHAMIENTOS	285,658.25
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	71,497,461.37
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS	5,138,033.10

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda



12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

Manual de procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emision de informacion financiera, incluyendo la presupuestaria y programatica en forma razonable y transparente.

Normativa Contable: Tiene por efectuar el registro contable de los recursos publicos y la preparacion de informes financieros de forma armonizada que den transparencia para la interprestacion, evaluacion, fiscalizacion y entrega de informes, regulando las operaciones contables.

14 Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el municipio de Isla, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa.

15 Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Isla informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de deciciones financieras y operativas.

C. FERNANDO MOLINA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERENDIRA SALGADO CARRION
SINDICO UNICO

CINCINNA ISABEL RIVIERS ARREDONDO
REGIDORA DE HACIENDA

LIC. JAIRO GOMEZ CONDE
TESORERO MUNICIPAL

N. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ IGNACIO DE LA LLAVE PRESIDENCIA 2018 - 2021

PERIODO 2018 - 2021 SINDICATURA

PERIODO 2018 - 2021 REGIDURIA CUARTA

N. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ISLA VERACRUZ IGNACIO DE LA LLAVE TESORERO 2018 - 2021